

INFORME DE COMISARIO MARCIMEX S.A. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

Srs.

JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS

MARCIMEX S.A.

Ciudad.-

De mis consideraciones:

En mi calidad de Comisario de la empresa MARCIMEX S.A., y en cumplimiento a la función que se me asigna el artículo 279 de la Ley de Compañías, cúmpleme informarles que he examinado los Estados Financieros y las acciones administrativas del ejercicio económico que terminó el 31 de diciembre del año 2019

El examen incluyó en base a pruebas selectivas, la revisión de la evidencia que soporta las cifras y revelaciones en los estados financieros; incluyó también, la evaluación de los principios de contabilidad utilizados, disposiciones legales emitidas en la República del Ecuador y las estimaciones significativas efectuadas por la Gerencia, así como la presentación de los estados financieros en general.

Considero que el examen efectuado fundamenta razonablemente la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros que se acompañan presentan razonablemente en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **MARCIMEX S.A.**, al 31 de Diciembre del 2019, y el correspondiente resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las disposiciones de la Ley de Compañías y principios contables vigentes en el Ecuador.

Por lo expuesto someto a consideración la aprobación final del balance general de MARCIMEX S.A., al 31 de Diciembre del 2019.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Luis Cisneros Ramos". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal line at the bottom.

Ing. Luis Cisneros Ramos

COMISARIO

NOTAS A LA OPINIÓN DEL COMISARIO POR EL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019:

1. COLABORACION GENERAL

En cumplimiento de mi responsabilidad de Comisario considero importante indicar que en el proceso de revisión de los libros, registros y documentación tanto contable como legal, he recibido total colaboración de la Administración para el cumplimiento de mis funciones.

2. REGISTROS CONTABLES Y LEGALES

En cuanto se refiere a la documentación contable, financiera y legal, considero en términos generales que la Compañía cumple con todos los requisitos que determinan la Superintendencia de Compañías, Servicio de Rentas Internas y el Código de Comercio, entre otros, en cuanto a su conservación y registro técnico.

He indagado y verificado mediante pruebas de observación y detalle, en la medida que consideré necesario, los procedimientos establecidos por los administradores para proteger y salvaguardar los activos de la Compañía, cuyo resultado no determinó observaciones que ameriten su revelación.

3. CONTROL INTERNO

Como parte del examen efectuado, realicé un estudio del sistema de control interno contable de la Compañía en el alcance que consideré necesario para evaluar dicho sistema, tal como lo requieren las normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas, bajo las cuales, el propósito de evaluación permite establecer una base confiable que sirva para determinar la naturaleza, alcance y oportunidad de los procedimientos sustantivos que son necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros examinados.

Mi estudio y evaluación del sistema de control interno contable, efectuado con el propósito antes mencionado, no presentó ninguna condición que constituya una debilidad sustancial del sistema de control interno.

En términos generales, los procedimientos y controles implementados por la Administración, en mi opinión, salvaguardan la integridad económica de los activos, obligaciones y resultados de la Compañía.

4. POSICIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON REGISTROS

Los estados financieros de la compañía que se adjuntan al presente, han sido debidamente conciliados con los respectivos registros contables, no encontrando diferencia alguna que amerite su comentario.

ACTIVO	\$ 217.139.579,02
PASIVO	\$ 148.819.587,46
PATRIMONIO	\$ 68.319.991,56
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 217.139.579,02

Estos resultados, se dan de acuerdo a la siguiente composición:

MARCIMEX S.A. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
Activos	USD \$
Activo Corriente:	
Caja y bancos	3.838.189,18
Inversiones Temporales	93.363,27
Cuentas por cobrar:	
Clientes	108.093.052,63
Cartera Titularizada	30.978.739,11
Compañías Relacionadas	2.976.822,26
Anticipo a proveedores	3.303.965,20
Depósitos en garantía	495.250,49
Otras Activos Corrientes	684.432,17
	146.532.261,86
Menos: Provisión para cuentas dudosas	(1.193.250,67)
	145.339.011,19
Cuentas por cobrar netas	145.339.011,19
Inventarios:	15.998.665,24
Gastos pagados por anticipado	621.816,69
	165.891.045,57
Total activos corrientes	165.891.045,57
Cuentas por cobrar largo plazo	36.525.526,82
Propiedad y equipos, neto	3.154.974,22
Propiedad y equipos, neto ADU	10.381.420,85
Activos disponibles para la venta	-
Impuestos diferidos	289.490,33
Inversiones en acciones	857.121,23
Derechos Fiduciarios	40.000,00
TOTAL ACTIVOS	217.139.579,02
Pasivo y Patrimonio	
Pasivo Corriente	
Obligaciones bancarias	12.536.436,31
Papel Comercial	9.348.000,00
Porción corriente de obligaciones bancarias, a largo plazo	21.170.129,70
	43.054.566,01
Total obligaciones bancarias	43.054.566,01
Cuentas por pagar:	
Proveedores	16.466.786,56
Impuestos	5.731.203,70
Compañías relacionadas	4.979.858,24
Intereses por pagar	519.856,83
Anticipo de clientes	127.181,20
Prestaciones y beneficios sociales	4.082.600,36
Pasivo operativo ADU	2.265.952,38
Otras	8.543.229,93
	42.716.669,20
Total cuentas por pagar	42.716.669,20
Total pasivo corriente	85.771.235,21
Pasivos a largo plazo	
Garantías extendidas	17.229.201,01
Pasivos operativo ADU	8.464.662,03
Obligaciones financieras, a largo plazo	35.228.453,23
Reserva para jubilación patronal	1.460.165,35
Reserva para indemnización por desahucio	665.870,63
Impuestos diferidos	-
TOTAL PASIVOS	148.819.587,46
Capital Suscrito	20.000.000,00
Reserva Legal	10.953.485,00
Resultados Acumulados	36.402.652,00
Resultados Acumulados NIIF Primera Vez	963.855,56
TOTAL PATRIMONIO	68.319.991,56
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	217.139.579,02

MARCIMEX S.A. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
	USD \$
Ventas netas	173,698,549,90
Costo de ventas	(106,952,664,23)
Utilidad bruta en ventas	66,745,885,67
Gastos de ventas	(56,615,882,16)
Gastos de administración	(15,212,704,68)
Utilidad operacional	(5,082,701,17)
Otros ingresos (egresos):	
Intereses pagados	(6,852,650,79)
Intereses ganados	16,984,120,66
Ingresos por cumplimientos marcas	4,661,303,63
Utilidad Venta acciones	-
Otros Ingresos por servicios	-
Varios, netos	(4,198,122,98)
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	5,511,949,35
Participación de trabajadores	(826,792,40)
Impuesto a la renta	(2,871,250,34)
Resultado integral del período	1,813,906,61

4. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Es mi opinión que los estados financieros presentados a la Junta General de Accionistas y la contabilidad que los respaldan han sido elaborados siguiendo las normas contables de general aceptación. Por tanto, es mi criterio que los estados financieros de MARCIMEX S.A., cortados al 31 de diciembre del año 2019, reflejan razonablemente la situación Patrimonial y Financiera de la empresa, por lo que me permite recomendar a la Junta General de Accionistas su aprobación.



Ing. Luis Cisneros Ramos

COMISARIO